

## **CAPÍTULO II. ANEXO**

### **LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 1996**

## **LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 1996**

La Ley 2/1994, de 9 de marzo, del Procurador del Común de Castilla y León, dispone en su artículo 31.1.c) que, junto al informe anual de las actuaciones llevadas a cabo por el Comisionado Parlamentario, se presente a la Cámara Legislativa, en escrito anexo, la liquidación de su Presupuesto.

En consecuencia, a continuación se expone la liquidación de los recursos económicos correspondientes al ejercicio 1996.

De toda la documentación contable se da traslado a la Intervención de las Cortes de Castilla y León, como instrumento de control y transparencia en la gestión de la dotación presupuestaria de la Institución del Procurador del Común de Castilla y León.

La liquidación del Presupuesto constará de :

I. INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DEL PRESUPUESTO DEL PROCURADOR DEL COMUN DE CASTILLA Y LEON DURANTE EL EJERCICIO 1996.

II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS.

III. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS.

IV. ESTADO EJECUCIÓN POR CAPÍTULOS.

# I. INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DEL PRESUPUESTO DEL PROCURADOR DEL COMUN DE CASTILLA Y LEON DURANTE EL EJERCICIO 1996

## 1. PRESUPUESTO DEL PROCURADOR DEL COMUN DE CASTILLA Y LEON

El Presupuesto del Procurador del Común de Castilla y León para el ejercicio 1996, aparece en la Sección 10 del Presupuesto consolidado de la Comunidad Autónoma de Castilla y León.

Fue aprobado por el Pleno de las Cortes de Castilla y León el 20 y 21 de diciembre de 1995, y publicado en el Boletín Oficial de Castilla y León de fecha 30 de diciembre del mismo año, como Ley 4/1995, de 28 de diciembre de 1995, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Castilla y León para 1996.

El Presupuesto se presentó equilibrado, con igual dotación en ingresos que en gastos, cifrado en 152.050.000 pts.

## 2. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

### 2.1. INGRESOS

#### 2.1.1. PREVISIÓN INICIAL

Los ingresos presupuestados para el Ejercicio 1996 ascienden a 152.050.000 pts., a los que se incorporan las Resultas de Ingresos del ejercicio 1995 por importe de 8.751.931 pts. De la cantidad anterior la Existencia en Caja a 31 de diciembre de 1995 era de 1.035.918 pts. y lo pendiente de cobro 7.716.013 pts., con lo que el Presupuesto refundido de Ingresos se eleva a 160.801.931 pts.

Por Capítulos, estos ingresos se distribuyen de la forma siguiente:

Cap.0.- Resultas de ejercicios cerrados.....	8.751.931
Cap.IV.- Transferencias corrientes.....	151.950.000
Cap.VI.- Activos financieros.....	<u>100.000</u>
<b>TOTAL INGRESOS:.....</b>	<b><u>160.801.931</u></b>

### 2.1.2. MODIFICACIONES

Durante el Ejercicio 1996 se han aprobado por la Mesa de las Cortes expedientes de modificación de créditos, con el objeto de ajustar diversas Partidas de Gastos y satisfacer las necesidades presupuestarias del Procurador del Común de Castilla y León.

En el Capítulo IV "Transferencias corrientes" se ha producido un incremento de 38.850.000 pts; en el Capítulo VIII "Variación de Activos Financieros", se ha producido un incremento de 5.664.308 pts., originado por el movimiento de los anticipos a funcionarios, dada la naturaleza ampliable de la Partida 828, "Reintegro de Anticipos a

Funcionarios", compensada por la Partida de Gastos 811, "Anticipos al Personal", que se incrementa en idéntica cantidad. El carácter de esta ampliación es únicamente instrumental y de tesorería.

El resumen neto de las modificaciones de Ingresos, por Capítulos, es el siguiente:

IV.- Transferencias Corrientes .....	38.850.000
VIII.- Activos Financieros.....	<u>5.664.308</u>
TOTAL MODIFICACIONES.....	44.514.308

### 2.1.3. PREVISIÓN ACTUAL O DEFINITIVA

Los ingresos definitivos están constituidos por la suma de la Previsión Inicial y de las modificaciones antes expuestas, alcanzando la cantidad de 205.316.239 pts. recogidos en la Previsión Actual o Definitiva.

Resultando por Capítulos:

*Cap.*

0 Resultas de ejercicios cerrados .....	8.751.931
IV Transferencias Corrientes .....	190.800.000
VIII Variación Activos Financieros .....	<u>5.764.308</u>
TOTAL INGRESOS.....	205.316.239

#### 2.1.4. DERECHOS LIQUIDADOS

En este apartado se recogen los ingresos devengados a favor del Procurador del Común de Castilla y León, independientemente de su cobro. En esta Institución los ingresos están constituidos principalmente por transferencias corrientes e Ingresos Patrimoniales que generan el derecho a ser cobradas con la aprobación del Presupuesto. El total de los Derechos Liquidados es de 204.570.743 pts.

Por capítulos son los siguientes:

*Cap.*

0	Resultas de ejercicios cerrados .....	8.751.931
IV	Transferencias Corrientes .....	188.865.450
V	Ingresos Patrimoniales .....	1.189.054
VIII	Variación Activos Financieros .....	<u>5.764.308</u>
	TOTAL INGRESOS LIQUIDADOS: .....	204.570.743

#### 2.1.5. RECAUDACIÓN LÍQUIDA

Con posterioridad al devengo o nacimiento de los derechos, se materializan los ingresos, suma de los cuales recoge este apartado.

Este flujo monetario se recoge mensualmente en las Actas de Arqueo, cuyos datos coinciden con el Diario de Ingresos y con los movimientos de las cuentas bancarias más la existencia en Caja.

Su resumen por Capítulos es como sigue:

*Cap.*

0	Resultas de ejercicios cerrados .....	4.689.413
IV	Transferencias Corrientes .....	188.865.450
V	Ingresos Patrimoniales .....	1.189.054
VIII	Variación de Activos Financieros.....	<u>1.370.000</u>
	TOTAL RECAUDACIÓN LÍQUIDA .....	<i>196.113.917</i>

#### 2.1.6. PENDIENTE DE COBRO

Son aquellos Derechos Liquidados o Reconocidos que no se han hecho efectivos durante el Ejercicio 1996, pasando a integrarse en el Presupuesto de Ingresos del Ejercicio siguiente, 1997, como Resultas de Ejercicios Cerrados (Capítulo 0).

Con el nombre de Restos por Cobrar se incluye en la liquidación y Cuenta General la relación detallada de los deudores de esta Institución a 31 de Diciembre de 1996, siendo su importe total de 8.456.826 Pts. Dicha cantidad comprende el Concepto 031 "Reintegro de Anticipos a Funcionarios" concedidos con anterioridad a 1996 por importe de 4.062.518 pts. y el Concepto 828 "Reintegro anticipos de Funcionarios" año 1996 por importe de 4.394.308 pts.

## 2.1.7. ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Refleja la diferencia entre los Derechos Liquidados (epígrafe 2.1.4) y la Previsión Actual o Definitiva (epígrafe 2.1.3.), formando parte del Superávit si es positivo o del Déficit en caso contrario.

El Estado de Ejecución de Ingresos ofrece un saldo negativo de 745.496 pts., siendo por Capítulos:

*Cap.*

IV	Transferencias corrientes .....	-1.934.550
V	Ingresos financieros .....	<u>+1.189.054</u>
	TOTAL ESTADO EJECUCION .....	-745.496

El Estado de Ejecución nos ofrece, como se indica anteriormente, las variaciones que se han producido entre los Derechos o Ingresos Liquidados y la Previsión actual o definitiva, independientemente de que estén recaudados o pendientes de cobro.

Entre estas cantidades destacamos, en función de su cuantía, las siguientes:

En el Capítulo IV "Transferencias corrientes" aparece la cantidad negativa de 1.934.550 pts. que es la diferencia entre la previsión definitiva y los derechos liquidados. En el capítulo 5 "Ingresos Patrimoniales" se recogen los ingresos por intereses de la

cuenta bancaria en Caja España que ascienden a 1.189.054 pts. y que en la previsión definitiva no se había consignado cantidad alguna.

## 2.2. GASTOS

### 2.2.2. PREVISIÓN INICIAL

Al partir de un presupuesto equilibrado, la Previsión Inicial de Gastos, al igual que de los Ingresos, asciende a 152.050.000 pts., a la que hay que añadir los resultados de gastos de ejercicios anteriores por importe de 1.035.918 pts., con la siguiente distribución por capítulos:

*Cap.*

0	Resultas de ejercicios cerrados .....	1.035.918
I	Gastos de Personal.....	108.300.000
II	Gastos en bienes corrientes y servicios .....	40.050.000
VI	Inversiones Reales .....	3.600.000
VIII	Activos Financieros .....	<u>100.000</u>
	<b>TOTAL GASTOS.....</b>	<b>153.085.918</b>

### 2.2.2. MODIFICACIONES

Como se indica en el epígrafe 2.1.2., las modificaciones del presupuesto de gastos han tenido como finalidad dotar a las partidas

de crédito suficiente para afrontar las necesidades de funcionamiento del Procurador del Común de Castilla y León.

El resumen por Capítulos es el siguiente:

*Cap.*

I	Gastos de Personal.....	27.350.000
II	Gastos en bienes corrientes y servicios .....	430.000
VI	Inversiones Reales .....	11.070.000
VIII	Variación Activos Financieros .....	<u>5.664.308</u>
	SUMA MODIFICACIONES .....	44.514.308

### 2.2.3. PREVISIÓN ACTUAL O DEFINITIVA

El Presupuesto actual o definitivo incluye la Previsión Inicial y el resultado de las modificaciones y transferencias de créditos aprobadas durante el ejercicio. Su cuantía total asciende a 197.600.226 pts., siendo por capítulos:

*Cap.*

0	Resultas de ejercicios cerrados .....	1.035.918
I	Gastos de personal.....	135.650.000
II	Gastos en bienes corrientes y servicios .....	40.480.000
VI	Inversiones reales .....	14.670.000

VIII Variación activos financieros .....	<u>5.764.308</u>
TOTAL GASTOS .....	197.600.226

#### 2.2.4. OBLIGACIONES LIQUIDADAS

Las obligaciones liquidadas durante el ejercicio ascienden a 185.972.182 pts., que comparadas con los derechos liquidados cifrados en 204.570.743 pts. nos da una diferencia de 18.598.561 pts.. Dicha diferencia nos indica, alternativamente con el estado de ejecución, el superávit del Ejercicio.

El resumen por capítulos es como sigue:

*Cap.*

0	Resultas de ejercicios cerrados .....	1.035.918
I	Gastos de personal.....	125.485.826
II	Gastos en bienes corrientes y servicios .....	39.197.324
VI	Inversiones reales .....	14.588.806
VIII	Variación activos financieros .....	<u>5.664.308</u>
	TOTAL GASTOS.....	185.972.182

#### 2.2.5 PAGOS LÍQUIDOS

Del total de las obligaciones liquidadas o reconocidas, en la fecha de cierre del ejercicio se han pagado efectivamente 167.058.962 pts., correspondiendo las siguientes cantidades por capítulos:

*Cap.*

0	Resultas de ejercicios cerrados .....	1.035.918
I	Gastos de personal.....	123.502.033
II	Gastos en bienes corrientes y servicios .....	35.689.184
VI	Inversiones reales .....	1.167.519
VIII	Variación activos financieros .....	<u>5.664.308</u>
	TOTAL GASTOS.....	167.058.962

#### 2.2.6. PENDIENTE DE PAGO

Recoge aquellas obligaciones contraídas pero no pagadas al cierre del ejercicio. Se reflejan nominalmente los acreedores en la liquidación dentro del estado "restos por pagar", y su importe pasa a formar parte del próximo ejercicio 1997 en el capítulo 0, "resultas de ejercicios cerrados".

Su cuantía asciende a 18.913.220 pts.

Por Capítulos:

*Cap.*

I	Gastos de personal.....	1.983.793
---	-------------------------	-----------

II	Gastos en bienes corrientes y servicios .....	3.508.140
VI	Inversiones reales .....	13.421.287
	TOTAL GASTOS.....	18.913.220

#### 2.2.7. ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Contiene este apartado las diferencias entre las obligaciones liquidadas y los créditos autorizados o previsión Actual; la suma de estas economías sobre los gastos máximos autorizados asciende a 11.628.044 pts. Por capítulos resultan las siguientes cifras:

*Cap.*

I	Gastos de personal.....	10.164.174
II	Gastos en bienes corrientes y servicios .....	1.282.676
VI	Inversiones reales .....	81.194
VIII	Variación activos financieros .....	<u>100.000</u>
	TOTAL ECONOMÍAS.....	11.628.044

En el estado de ejecución de las partidas de gastos vemos la diferencia o economía entre las consignaciones presupuestarias y las obligaciones liquidadas o reconocidas. Estas últimas pueden estar pagadas o pendientes de pago.

## 2.3. SITUACION ECONÓMICA

### 2.3.1. INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTADOS

El Presupuesto inicialmente aparece equilibrado en 152.050.000 pts. Al incorporarse las resultas de ejercicios cerrados, el presupuesto refundido ofrece un superávit de 7.716.013 pts.(lo pendiente de cobro a 31 diciembre de 1995).

### 2.3.2. DERECHOS Y OBLIGACIONES LIQUIDADAS

Son en cifras:

Derechos Liquidados .....	204.570.743
Obligaciones Liquidadas .....	<u>185.972.182</u>
SUPERÁVIT .....	<i>18.598.561</i>

Habiéndose realizado más Ingresos que gastos, la diferencia indica que el ejercicio se ha cerrado con superávit por importe de dicha diferencia: 18.598.561 pts. ( en esta cantidad se incluye lo pendiente de cobro a 31 de diciembre de 1996 y que pasará a resultas de ingresos del año 1997, por lo que el superávit real asciende a *10.141.735 pts.*).

### 2.3.3. RECAUDACIÓN Y PAGOS LÍQUIDOS

Son en cifras:

Recaudación líquida.....	196.113.917
Pagos líquidos.....	<u>-167.058.962</u>
EXISTENCIA EN CAJA A 31/12/1996 .....	29.054.955

La suma de cobros y pagos durante el ejercicio, como es obvio, responderá a la existencia de medios líquidos de la Institución a 31 de diciembre de 1996, bien en su propia caja o depositado en entidades bancarias, como refleja el Acta de arqueo en la citada fecha.

### 2.3.4. ESTADO DE EJECUCIÓN

Existen métodos alternativos para el cálculo del superávit o déficit del Presupuesto y, dada la información sobre su composición que emite cada uno, los reflejamos sucintamente:

#### A) FLUJO MONETARIO

Existencia en Caja al 31 de Diciembre de 1996 ...	29.054.955
+ Pendiente de cobro .....	+8.456.826
- Pendiente de pago.....	<u>-18.913.220</u>
SUPERÁVIT .....	18.598.561

## B) FLUJO REAL

Derechos liquidados .....	204.570.743
Obligaciones liquidadas .....	<u>185.972.182</u>
SUPERÁVIT .....	18.598.561

### 3.1 CUENTA GENERAL DEL PRESUPUESTO

La Cuenta General del Presupuesto recoge los resultados contables de la Liquidación, y a ella se incorporan los mandamientos de ingreso y los mandamientos de pago con sus justificantes.

Los justificantes de los ingresos y pagos realizados durante el ejercicio 1996, junto con los documentos bancarios, soportan los datos del Acta de Arqueo a 31 de diciembre de 1996.

Las existencias en el Presupuesto ordinario ascienden a la cantidad de 29.054.955 pts., estando depositadas en Caja España y Caja Corporación.

Todos los datos de la Cuenta General del Presupuesto coinciden con los asientos de los libros de contabilidad utilizados, como son:

- Intervención de Ingresos.
- Intervención de Pagos.
- General de Rentas y Exacciones.

- General de Gastos.
- De Valores Independientes y Auxiliares.
- De Caja y Bancos.
- De Arqueos.

#### 4.1. CUENTA DE VALORES INDEPENDIENTES Y AUXILIARES DEL PRESUPUESTO

Al mismo tiempo que las cuentas del Presupuesto Ordinario se llevan también las de Valores Independientes y Auxiliares, que comprenden operaciones distintas a las del Presupuesto.

Las cuentas principales del libro de Valores Independientes y Auxiliares (VIA) recogen las entradas, salidas y existencias por retenciones del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, de la Cuota Obrera de la Seguridad Social, Fianzas y otras de naturaleza análoga.

Las operaciones de VIA se recogen en mandamientos de Ingresos y Pagos con sus correspondientes justificantes que se han unido a las Cuentas Generales, cuyas cuantías coinciden con los asientos del libro correspondiente, y la diferencia es la existencia al final del Ejercicio, según se recoge en el Acta de Arqueo del 31 de diciembre de 1996.

Esta existencia, cifrada en *7.311.412 pts.* está constituida por valores propiamente dichos, todo ello de conformidad con el Acta de Arqueo de 31 de Diciembre de 1996.

León, 31 de diciembre de 1996.

## II.- LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

El Presupuesto de Ingresos está integrado por:

- A) Ingresos Presupuestarios.
- B) Ingresos de Valores Independientes y Auxiliares.

### A) INGRESOS PRESUPUESTARIOS:

La recaudación líquida de los ingresos presupuestarios para el año 1.996 ascendió a CIENTO NOVENTA Y SEIS MILLONES CIENTO TRECE MIL NOVECIENTAS DIECISIETE PESETAS (196.113.917 pts.). Teniendo en cuenta que los derechos liquidados ascendían a 204.570.743 pts. queda como pendiente de cobro la cantidad de 8.456.826 pts. que pasarán a resultas de ingresos del ejercicio 1997.

Dentro de este apartado se incluyen los ingresos procedentes de: Resultas de ejercicios cerrados, transferencias corrientes, ingresos patrimoniales y variación de activos financieros.

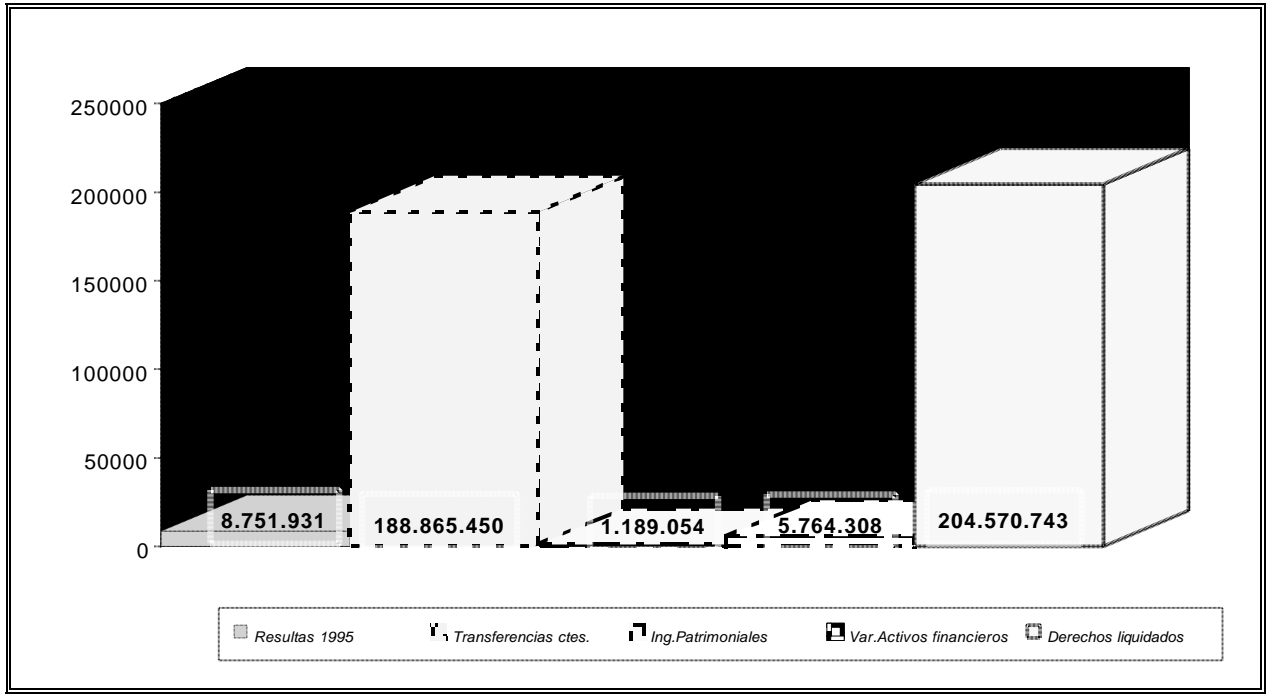
*A1. Cap.0 Resultas de ejercicios cerrados:* la recaudación líquida como consecuencia de las resultas del ejercicio 1995 asciende a CUATRO MILLONES SEISCIENTAS OCHENTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTAS TRECE PESETAS (4.689.413 pts.), de los que 1.035.918 pts. corresponden a la existencia en Caja a 31 de diciembre de 1995 y 3.653.495 pts. a la devolución de anticipos pendientes de 1995; teniendo en cuenta que los derechos liquidados ascendían a 8.751.931 pts. queda como pendiente de cobro la cantidad de 4.062.518 Pts., que pasarán a resultas de ingresos del año 1997.

*A2. Cap.IV Transferencias corrientes:* a lo largo del ejercicio económico de 1996 la recaudación líquida por transferencias corrientes, realizadas por las Cortes de Castilla y León, ascendió a CIENTO OCHENTA Y OCHO MILLONES OCHOCIENTAS SESENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTAS CINCUENTA PESETAS (188.865.450 pts.).

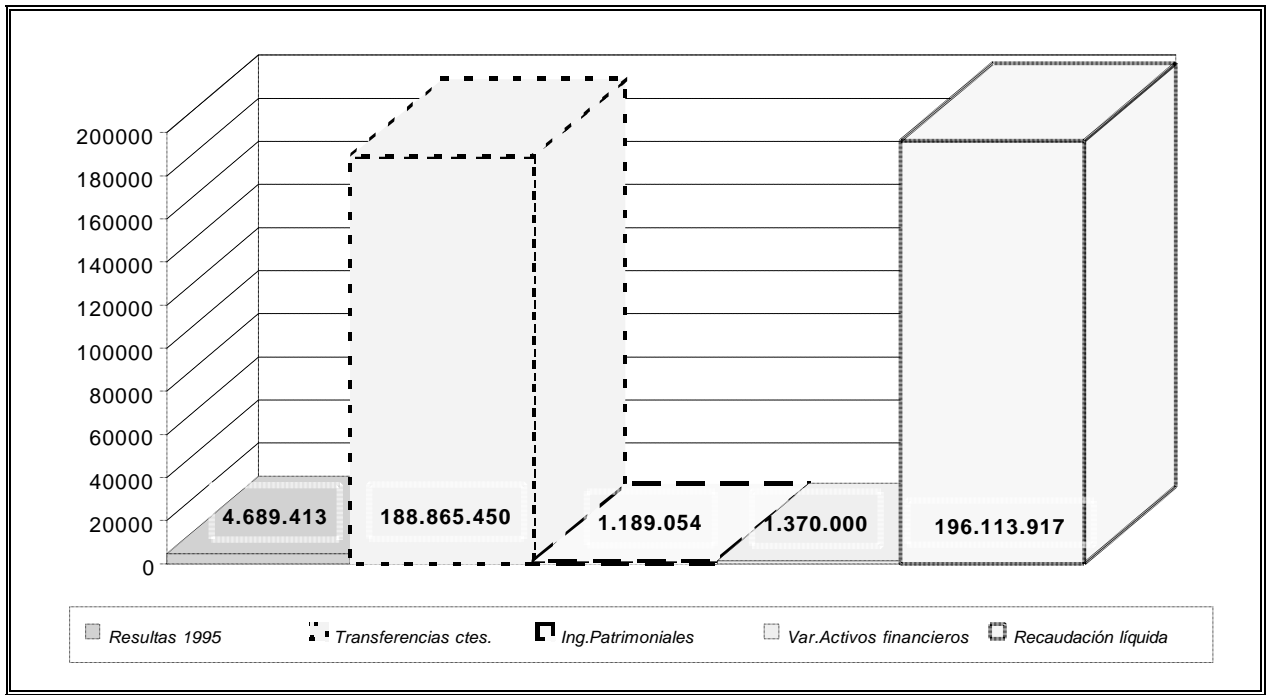
*A3. Cap.V Ingresos Patrimoniales:* los ingresos patrimoniales provienen de intereses bancarios y ascendieron a UN MILLON CIENTO OCHENTA Y NUEVE MIL CINCUENTA Y CUATRO PESETAS (1.189.054 pts.).

*A4. Cap.VIII Activos Financieros:* la recaudación líquida en este capítulo ascendió a UN MILLON TRESCIENTAS SETENTA MIL PESETAS (1.370.000 pts.). Teniendo en cuenta que los derechos liquidados ascendían 5.764.308 Pts. queda como pendiente de cobro la cantidad de 4.394.308 pts., que pasará a resultas de ingresos del año 1997.

## DERECHOS LIQUIDADOS PRESUPUESTO INGRESOS 1996



## RECAUDACIÓN LÍQUIDA PRESUPUESTO INGRESOS 1996



**B) INGRESOS DE VALORES INDEPENDIENTES Y AUXILIARES:**

Los ingresos totales ascendieron a VEINTISIETE MILLONES DOSCIENTAS VEINTIUNA MIL CUATROCIENTAS NOVENTA PESETAS (27.221.490 pts.). Dentro de este apartado se incluyen las retenciones del IRPF, la cuota obrera de la Seguridad Social, la Muface-Mugeju y los derechos pasivos.

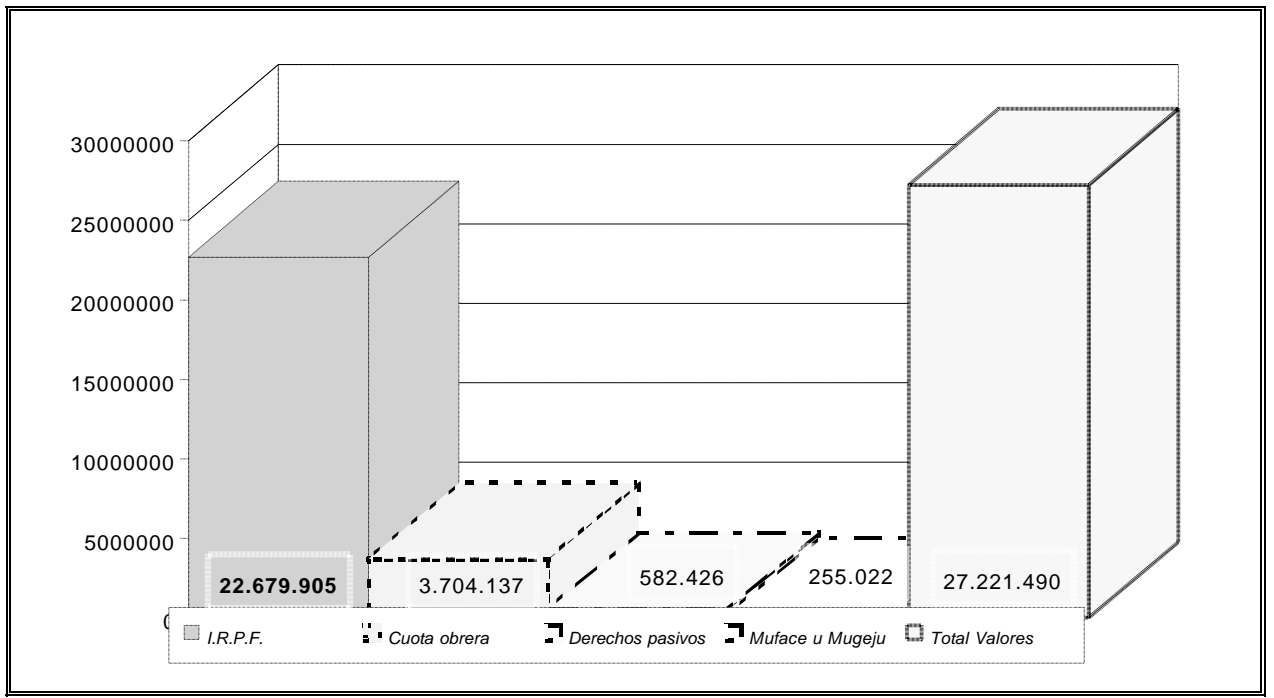
*B1. Retenciones I.R.P.F.:* a lo largo del año 1996 se retuvo en el concepto Impuesto Rendimiento Personas Físicas la cantidad de VEINTIDÓS MILLONES SEISCIENTAS SETENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTAS CINCO PESETAS (22.679.905 pts.).

*B2. Seguridad Social:* en concepto de cuota obrera retenida en nóminas año 1996 se retuvo la cantidad de TRES MILLONES SETECIENTAS CUATRO MIL CIENTO TREINTA Y SIETE PESETAS (3.704.137 pts.).

*B3. Muface y Mugeju:* en ambos conceptos se retuvo en nóminas de 1996 la cantidad de DOSCIENTAS CINCUENTA Y CINCO MIL VEINTIDOS PESETAS (255.022 pts.), de las que 182.242 pts. fueron a Muface y 72.780 pts. a Mugeju.

*B.4. Derechos Pasivos:* en el concepto de Derechos Pasivos se retuvo en nóminas de 1996 la cantidad de QUINIENTAS OCHENTA Y DOS MIL CUATROCIENTAS VEINTISÉIS PESETAS (582.426 pts.).

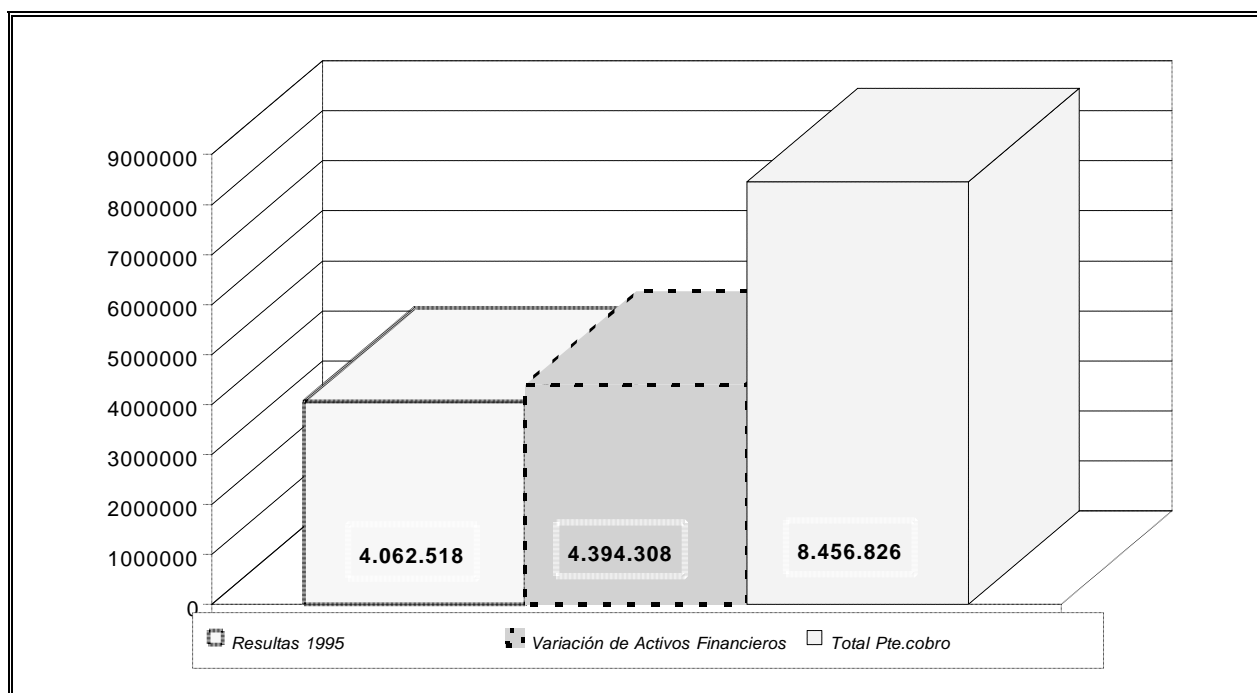
## INGRESOS EN VALORES INDEPENDIENTES Y AUXILIARES



## PENDIENTE DE COBRO

Lo pendiente de cobro a 31 de diciembre de 1996 ascendió a OCHO MILLONES CUATROCIENTAS CINCUENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTAS VEINTISÉIS PESETAS (8.456.826 pts.), que corresponde a devolución de anticipos concedidos en el año 1995 (4.062.518 pts.) y a devolución de anticipos concedidos en 1996 (4.394.308 pts.).

### PENDIENTE DE COBRO A 31/12/1996



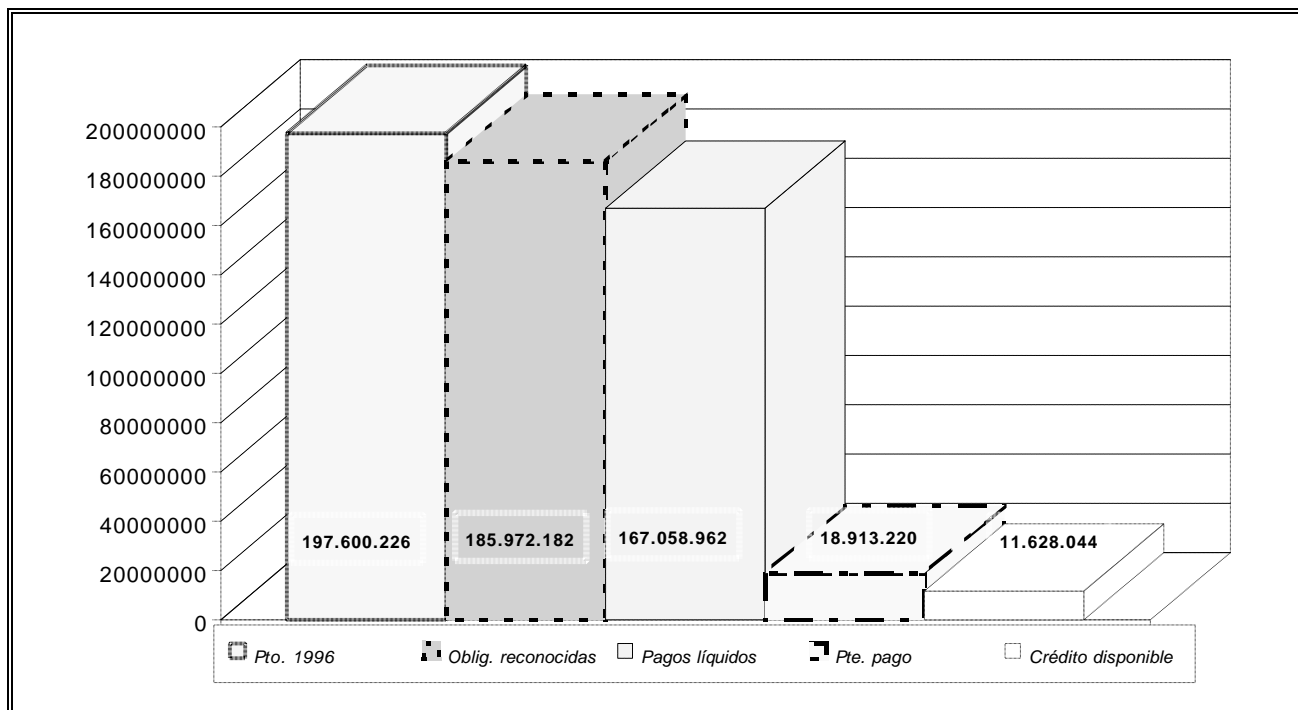
### III.- LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

La previsión inicial del Presupuesto de gastos para el año 1996 ascendió a CIENTO CINCUENTA Y TRES MILLONES OCHENTA Y CINCO MIL NOVECIENTAS DIECIOCHO PESETAS (153.085.918 pts.). Con posterioridad se aprobó por la Mesa de las Cortes de Castilla y León modificaciones de crédito por importe de CUARENTA Y CUATRO MILLONES QUINIENTAS CATORCE MIL TRESCIENTAS OCHO PESETAS (44.514.308 pts.), por lo que la previsión definitiva ascendió a CIENTO NOVENTA Y SIETE MILLONES SEISCIENTAS MIL DOSCIENTAS VEINTISEIS PESETAS (197.600.226 pts.).

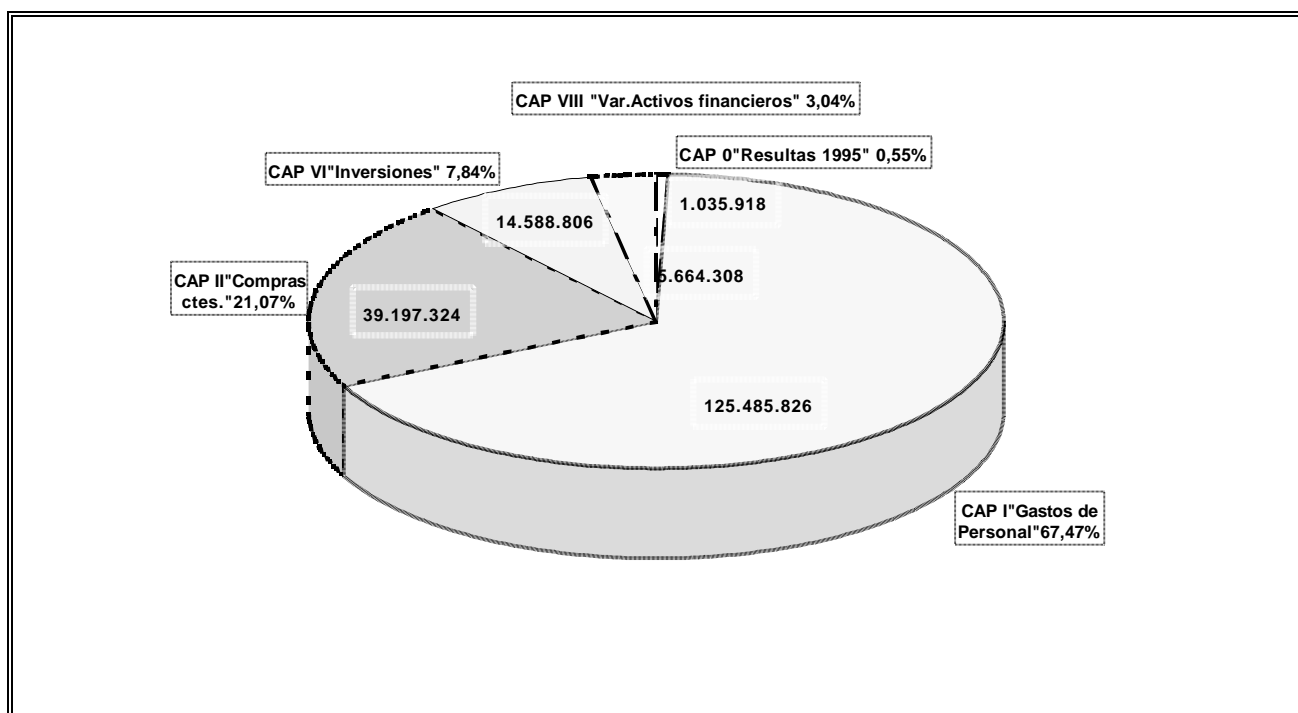
Las obligaciones reconocidas a 31 de diciembre de 1996 ascendieron a CIENTO OCHENTA Y CINCO MILLONES NOVECIENTAS SETENTA Y DOS MIL CIENTO OCHENTA Y DOS PESETAS (185.972.182 pts.), es decir, el 94,12% de la previsión definitiva; los pagos líquidos a 31 de diciembre de 1996 ascendieron a CIENTO SESENTA Y SIETE MILLONES CINCUENTA Y OCHO MIL NOVECIENTAS SESENTA Y DOS PESETAS (167.058.962 pts.) por lo que queda pendiente de pago la cantidad de DIECIOCHO MILLONES NOVECIENTAS TRECE MIL DOSCIENTAS VEINTE PESETAS (18.913.220 pts.) que pasarán a engrosar las resultas de gastos del año 1997.

El crédito disponible, a 31 de diciembre de 1996, ascendió a ONCE MILLONES SEISCIENTAS VEINTIOCHO MIL CUARENTA Y CUATRO PESETAS (11.628.044 pts.).

## PRESUPUESTO DEFINITIVO DE GASTOS 1996.



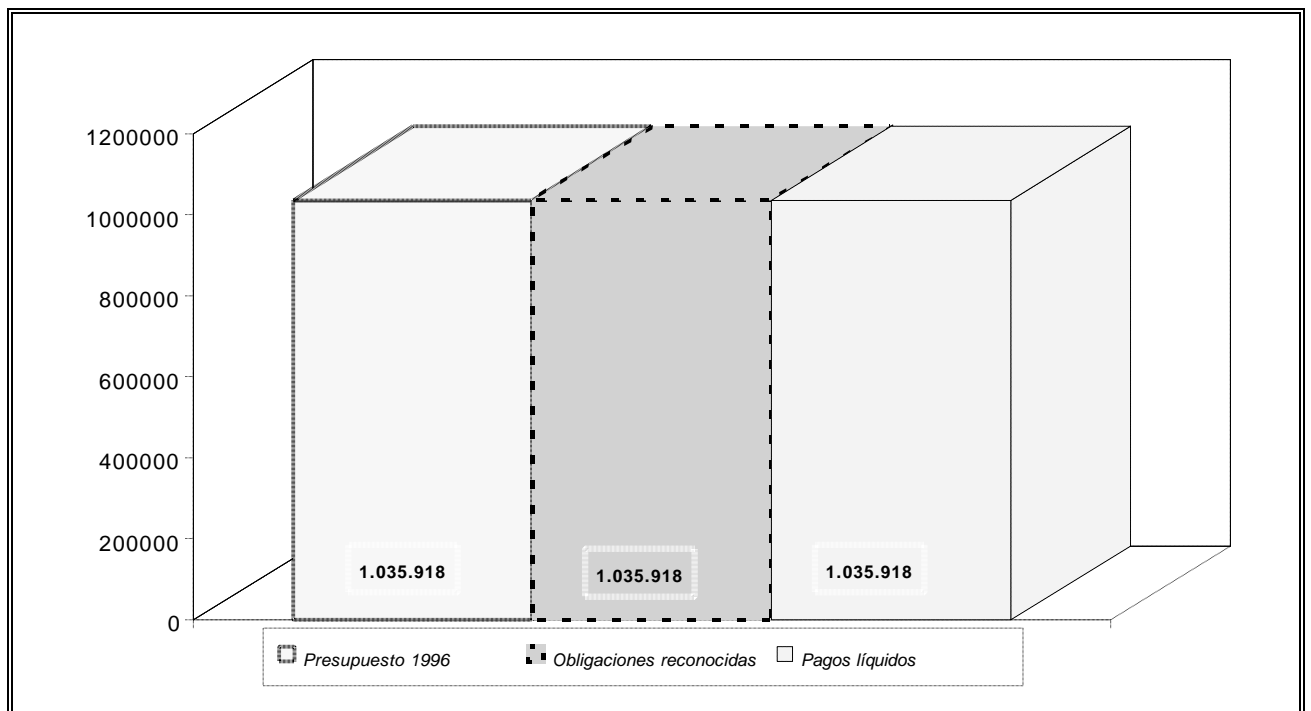
## OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN CADA CAPÍTULO



## LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO DE GASTOS POR CAPÍTULOS

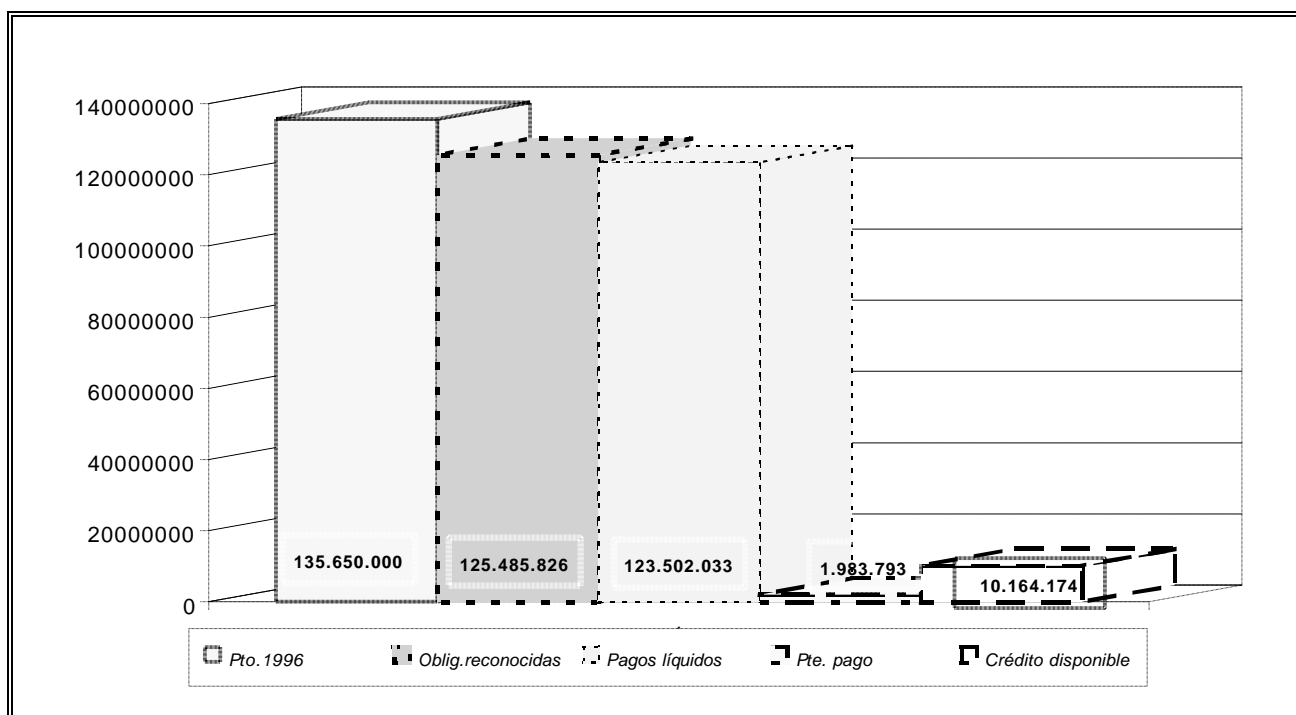
### *CAPITULO 0 "Resultas de Ejercicios Cerrados"*

Las resultas de gastos del ejercicio 1995 ascendían a UN MILLON TREINTA Y CINCO MIL NOVECIENTAS DIECIOCHO PESETAS (1.035.918 pts.); tanto las obligaciones reconocidos como los pagos líquidos fueron de 1.035.918 pts., lo que supone el 100% de las mismas.



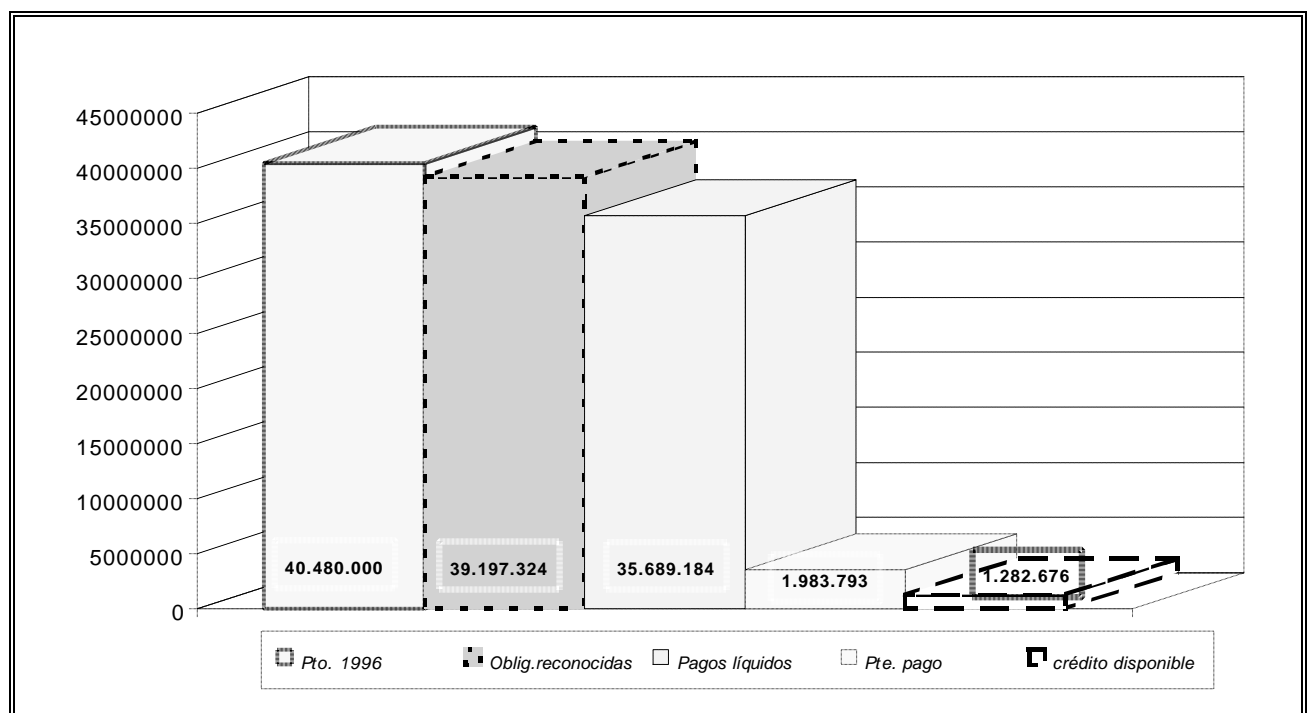
## CAPÍTULO I "Gastos de Personal"

El Presupuesto definitivo, incorporadas las modificaciones de crédito por importe de 27.350.000 pts, ascendió a 135.650.000 pts; las obligaciones reconocidas ascendieron a CIENTO VEINTICINCO MILLONES CUATROCIENTAS OCHENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTAS VEINTISÉIS PESETAS (125.485.826 pts.), que supone un grado de cumplimiento del 92,51% del total del presupuesto; los pagos líquidos ascendieron a 123.502.033 pts., por lo que queda pendiente de pago la cantidad de 1.983.793 pts. que pasarán a resultados de gastos del ejercicio 1997; el crédito disponible en el capítulo I ascendió a 10.164.174 pts.



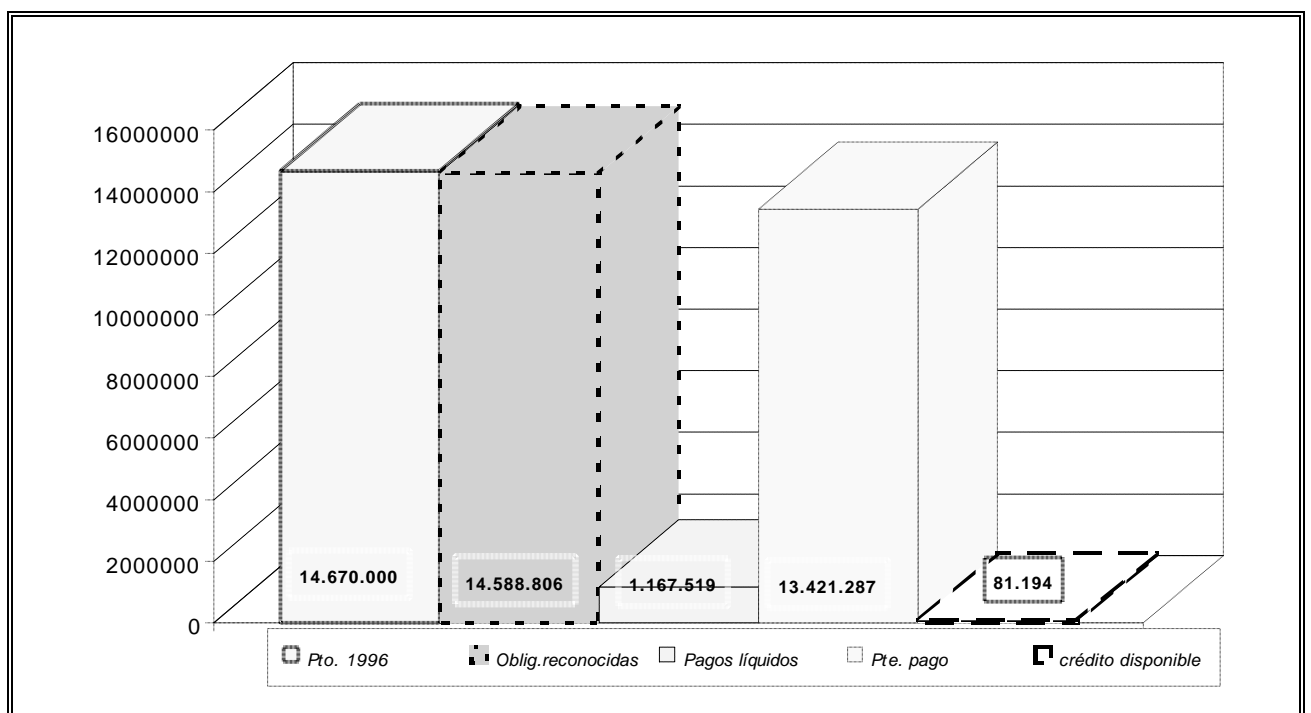
## CAPÍTULO II "Gastos en Bienes Corrientes y Servicios"

El Presupuesto definitivo, incorporadas las modificaciones y transferencias de crédito por importe de 430.000 pts, ascendió a 40.480.000 pts; las obligaciones reconocidas ascendieron a TREINTA Y NUEVE MILLONES CIENTO NOVENTA Y SIETE MIL TRESCIENTAS VEINTICUATRO PESETAS (39.197.324 pts.), que supone un grado de cumplimiento del 96,83% del total del presupuesto; los pagos líquidos ascendieron a 35.689.184 pts., por lo que queda pendiente de pago la cantidad de 3.508.140 pts. que pasarán a resultados de gastos del ejercicio 1997; el crédito disponible en el capítulo II ascendió a 1.282.676 pts.



## CAPÍTULO VI "Inversiones reales"

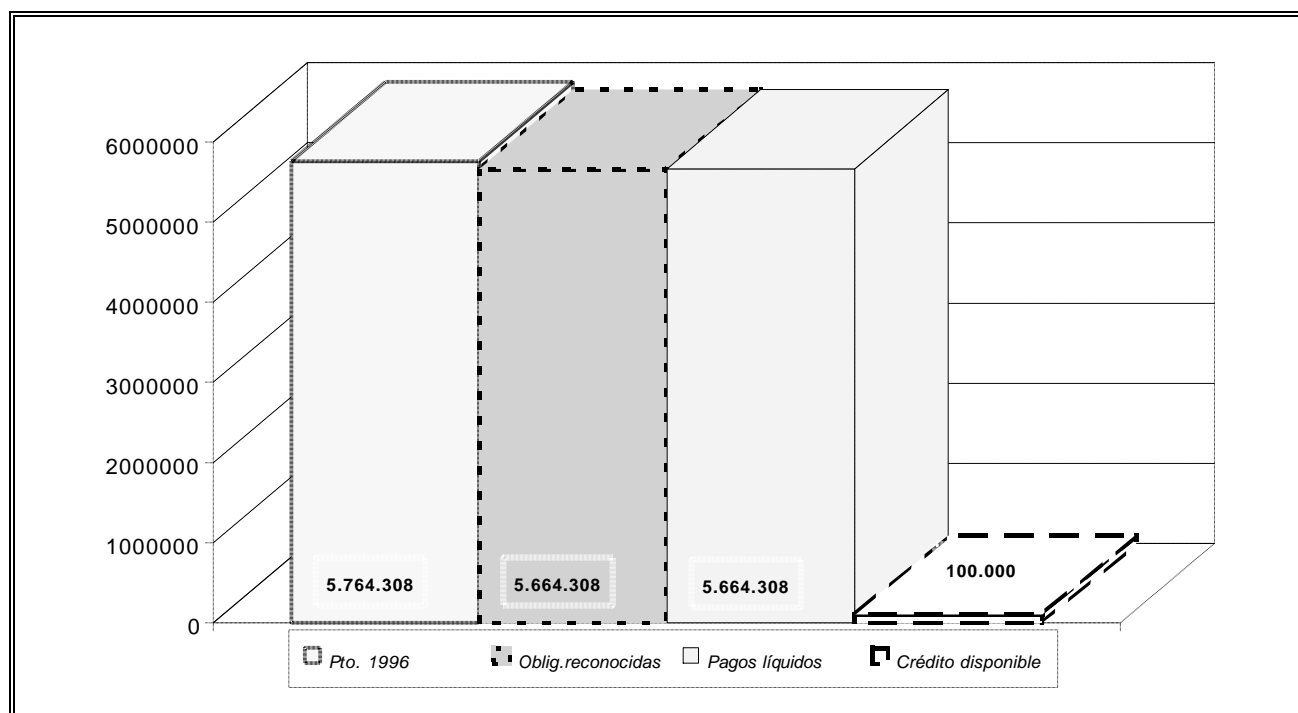
El Presupuesto definitivo, incorporadas las modificaciones y transferencias de crédito por importe de 11.070.000 pts, ascendió a 14.670.000 pts; las obligaciones reconocidas ascendieron a CATORCE MILLONES QUINIENTAS OCHENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTAS SEIS PESETAS 14.588.806 pts.), que supone un grado de cumplimiento del 99,45%% del total del presupuesto; los pagos líquidos ascendieron a 1.167.519 pts., por lo que queda pendiente de pago la cantidad de 13.421.287 pts. que pasarán a resultados de gastos del ejercicio 1997; el crédito disponible en el capítulo VI ascendió a 81.194 pts.



### CAPÍTULO VIII " Activos Financieros"

El Presupuesto definitivo, incorporadas las modificaciones de crédito por importe de 5.664.308 pts, ascendió a 5.764.308 pts; las obligaciones reconocidas, al igual que los pagos líquidos, ascendieron a CINCO MILLONES SEISCIENTAS SESENTA Y CUATRO MIL TRESCIENTAS OCHO PESETAS (5.664.308 pts.), que supone un grado de cumplimiento del 98,27% del total del presupuesto; el crédito disponible en el capítulo VIII ascendió a 100.000 pts.

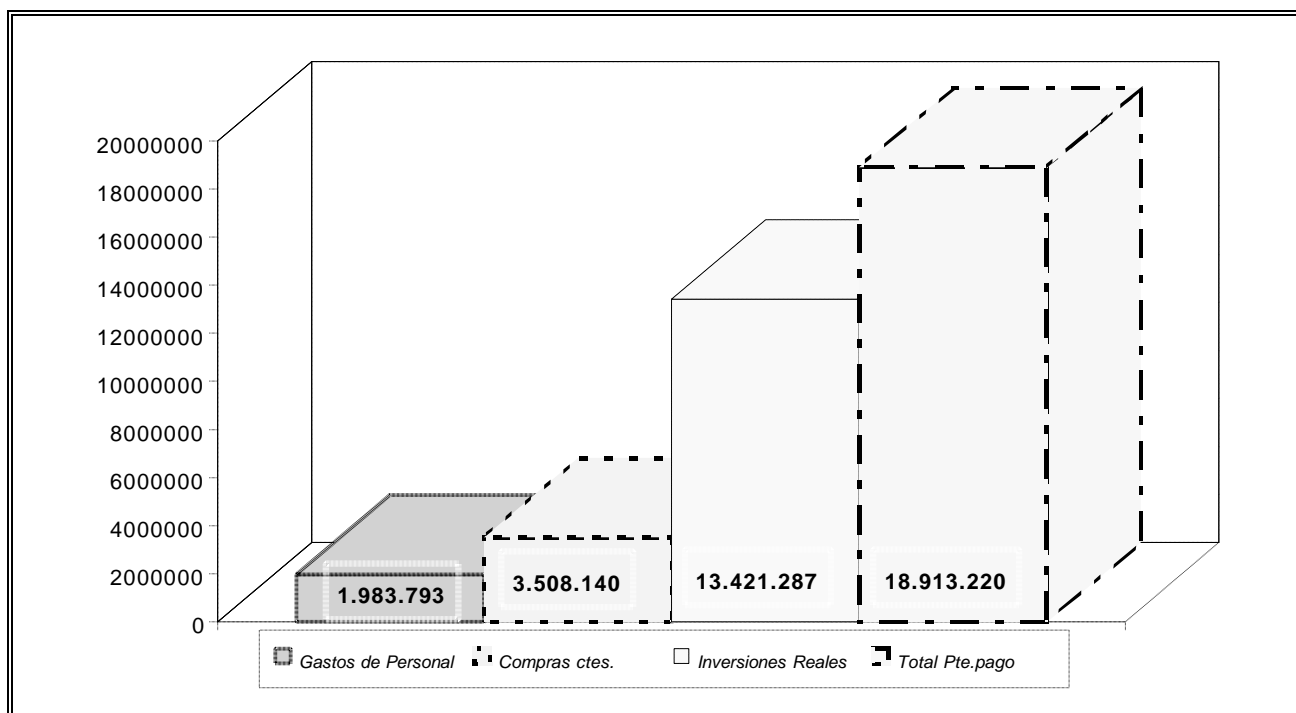
Este capítulo no constituye un gasto en su sentido económico, sino que se refiere a anticipos que deberán ser reintegrados en su totalidad a lo largo de los correspondientes ejercicios económicos.



## PENDIENTE DE PAGO PRESUPUESTO ORDINARIO A 31/12/96

El total pendiente de pago, del Presupuesto Ordinario, a 31 de diciembre de 1996, asciende a DIECIOCHO MILLONES NOVECIENTAS TRECE MIL DOSCIENTAS VEINTE PESETAS (18.913.220 pts.), de las que 1.983.793 pts. correspondían al capítulo I "Gastos de Personal", 3.508.140 pts. al capítulo II "Gastos en bienes corrientes y servicios" y 13.421.287 pts. al capítulo VI "Inversiones reales".

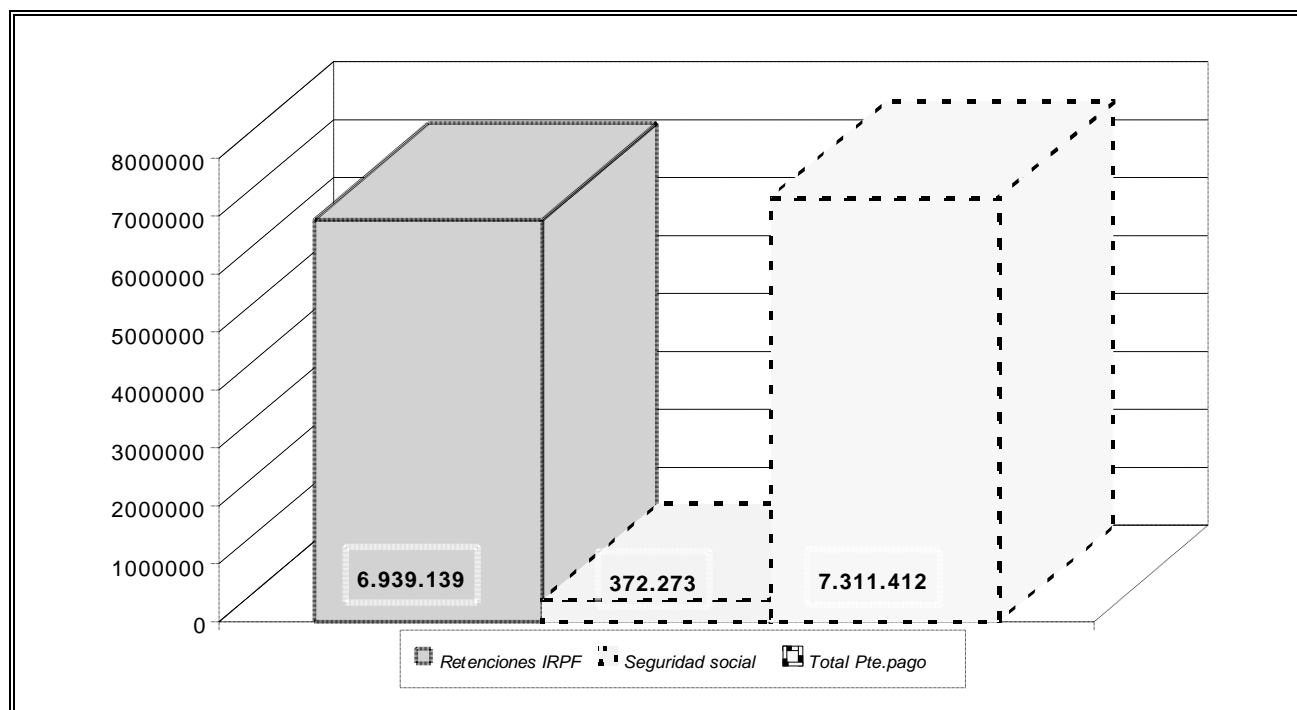
### PENDIENTE PAGO POR CAPÍTULO



## PENDIENTE DE PAGO VALORES INDEPENDIENTES Y AUXILIARES A 31/12/96

El total pendiente de pago de Valores Independientes y Auxiliares, a 31 de diciembre de 1996, según Acta de Arqueo, asciende a SIETE MILLONES TRESCIENTAS ONCE MIL CUATROCIENTAS DOCE PESETAS (7.311.412 pts.), de las que 6.939.139 corresponden a retenciones de I.R.P.F. del 4º trimestre de 1996 y 372.273 a cuota obrera retenida en nómina diciembre y extra.

### PENDIENTE DE PAGO EN VALORES



## IV. ESTADO EJECUCIÓN POR CAPÍTULOS

### CAPITULO 0:"RESULTAS EJERCICIOS CERRADOS"

<i>CAP.0</i>	<i>RESULTAS EJERCICIOS CERRADOS</i>	<i>PTO INICIAL</i>	<i>MODIFICACIONES</i>	<i>PTO DEFINITIVO</i>	<i>OBLIG.RECO NOCIDAS</i>	<i>PAGOS LIQUIDOS</i>	<i>PENDIENTE PAGO</i>	<i>CREDITO DISPONIBLE</i>	<i>% CREDITO</i>	<i>% EJECUCION</i>
ART.0	Resultas ejercicio 95	1035918		1035918	1035918	1035918			0,00%	100,00%
	<b>TOTAL CAPITULO 0</b>	<b>1035918</b>		<b>1035918</b>	<b>1035918</b>	<b>1035918</b>			<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>

## CAPÍTULO I:"GASTOS DE PERSONAL"

CAP.I	GASTOS DE PERSONAL	PTO INICIAL	MODIFICACIONES	PTO DEFINITIVO	OBLIG.RECO NOCIDAS	PAGOS LIQUIDOS	PENDIENTE PAGO	CREDITO DISPONIBLE	% CREDITO	% EJECUCION
ART.10	ALTOS CARGOS	15732000	300000	16032000	15968721	15968721	0	63279	0,39%	99,61%
100	Retribuciones básicas	4968000	175000	5143000	5093245	5093245		49755	0,97%	99,03%
101	Otras Remuneraciones	10764000	125000	10889000	10875476	10875476		13524	0,12%	99,88%
ART.11	PERSONAL EVENTUAL	51232500	19711000	70943500	70603824	70603824	0	339676	0,48%	99,52%
110	Retribuciones básicas	22770000	9788000	32558000	32265880	32265880		292120	0,90%	99,10%
111	Otras Remuneraciones	28462500	9923000	38385500	38337944	38337944		47556	0,12%	99,88%
ART.12	FUNCIONARIOS	21100000	2877000	23977000	18698548	18698548	0	5278452	22,01%	77,99%
120	Retribuciones básicas	10000000	1364000	11364000	8905753	8905753		2458247	21,63%	78,37%
121	Otras Remuneraciones	11100000	1513000	12613000	9792795	9792795		2820205	22,36%	77,64%
ART.16	INCENTIVOS AL RENDIMIENTO	100000		100000	0	0	0	100000	100,00%	0,00%
161	Gratificaciones	100000		100000	0			100000	100,00%	0,00%
ART.17	CUOTAS Y PRESTACIONES	18185500	4462000	22647500	19327856	17451459	1876397	3319644	14,66%	85,34%
171	Seguridad Social	17585500	4462000	22047500	18761079	16884682	1876397	3286421	14,91%	85,09%
172	Otras Cuotas	600000		600000	566777	566777	0	33223	5,54%	94,46%
ART.18	OTROS GASTOS	1950000		1950000	886877	779481	107396	1063123	54,52%	45,48%
180	Formación del Personal	1150000		1150000	161381	161381		988619	85,97%	14,03%
189	Otros Gastos Sociales	800000		800000	725496	618100	107396	74504	9,31%	90,69%
	<b>TOTAL CAPÍTULO I</b>	<b>108300000</b>	<b>27350000</b>	<b>135650000</b>	<b>125485826</b>	<b>123502033</b>	<b>1983793</b>	<b>10164174</b>	<b>7,49%</b>	<b>92,51%</b>

## CAPITULO II:"GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS"

CAP.II	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	PTO INICIAL	MODIFICACIONES	PTO DEFINITIVO	OBLIG.RECO NOCIDAS	PAGOS LIQUIDOS	PENDIENTE PAGO	CREDITO DISPONIBLE	% CREDITO	% EJECUCION
ART.21	REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	6450000	-1000000	5450000	5405394	4023391	1382003	44606	0,82%	99,18%
212	Edificios y Otras construcciones	3400000	350000	3750000	3745334	3290236	455098	4666	0,12%	99,88%
213	Maquinaria, Instalaciones y Utillaje	350000		350000	349260	345475	3785	740	0,21%	99,79%
214	Elementos de transporte	300000		300000	275633	275633		24367	8,12%	91,88%
215	Mobiliario y Enseres	100000	-90000	10000	0			10000	100,00%	0,00%
216	Equipos a procesos informaticos	2300000	-1260000	1040000	1035167	112047	923120	4833	0,46%	99,54%
ART.22	MATERIAL DE OFICINA Y SUMINISTROS	15800000	-550000	15250000	15021327	13742876	1278451	228673	1,50%	98,50%
220	<b>Material de oficina</b>	7650000	0	7650000	7507951	6760371	747580	142049	1,86%	98,14%
p00	Ordinario no inventariable	2800000	450000	3250000	3245401	2624975	620426	4599	0,14%	99,86%
p02	Prensa, revistas y pub.periódicas	850000		850000	839202	839202		10798	1,27%	98,73%
p03	Libros y otras publicaciones	3200000	-200000	3000000	2952865	2825711	127154	47135	1,57%	98,43%
p04	Gastos material equipos infor.	800000	-250000	550000	470483	470483		79517	14,46%	85,54%
221	Energía eléctrica	1400000	-450000	950000	922673	724848	197825	27327	2,88%	97,12%
222	Agua, gas y calefacción	500000	-100000	400000	397050	397050		2950	0,74%	99,26%
223	Combustibles y otros para vehíc.	1100000		1100000	1098854	1098854		1146	0,10%	99,90%
224	Vestuario	250000		250000	248198	91800	156398	1802	0,72%	99,28%
229	Otros suministros	4900000	0	4900000	4846601	4669953	176648	53399	1,09%	98,91%
ART.23	COMUNICACIONES, TRANSPORTES Y OTROS	4800000	-70000	4730000	4659379	4367272	292107	70621	1,49%	98,51%
230	Servicios Telefónicos	3900000	-70000	3830000	3829977	3784054	45923	23	0,00%	100,00%
231	Servicios postales y telegráficos	800000		800000	751906	511906	240000	48094	6,01%	93,99%
234	Otros servicios de transporte	100000		100000	77496	71312	6184	22504	22,50%	77,50%

## CAPÍTULO II:"GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS"

<i>CAP.II</i>	<i>GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS</i>	<i>PTO INICIAL</i>	<i>MODIFICACIONES</i>	<i>PTO DEFINITIVO</i>	<i>OBLIG.RECONOCIDAS</i>	<i>PAGOS LIQUIDOS</i>	<i>PENDIENTE PAGO</i>	<i>CREDITO DISPONIBLE</i>	<i>% CREDITO</i>	<i>% EJECUCION</i>
ART.24	<i>GASTOS DIVERSOS</i>	4800000	50000	4850000	4829455	4822709	6746	20545	0,42%	99,58%
242	Publicidad y Promoción	3500000	-2450000	1050000	1033510	1033510		16490	1,57%	98,43%
244	Reuniones y Conferencias	0	2500000	2500000	2498795	2498795		1205	0,05%	99,95%
249	Otros Gastos	1300000		1300000	1297150	1290404	6746	2850	0,22%	99,78%
ART.26	<i>INDEMNIZACIONES</i>	8200000	2000000	10200000	9281769	8732936	548833	918231	9,00%	91,00%
260	Dietas	6300000	1450000	7750000	7210803	6849142	361661	539197	6,96%	93,04%
261	Locomoción	1900000	550000	2450000	2070966	1883794	187172	379034	15,47%	84,53%
	<b>TOTAL CAPÍTULO II</b>	<b>40050000</b>	<b>430000</b>	<b>40480000</b>	<b>39197324</b>	<b>35689184</b>	<b>3508140</b>	<b>1282676</b>	<b>3,17%</b>	<b>96,83%</b>

## CAPÍTULO VI:"INVERSIONES REALES"

<i>CAP. VI</i>	<i>INVERSIONES REALES</i>	<i>PTO INICIAL</i>	<i>MODIFICACIONES</i>	<i>PTO DEFINITIVO</i>	<i>OBLIG.RECONOCIDAS</i>	<i>PAGOS LIQUIDOS</i>	<i>PENDIENTE PAGO</i>	<i>CREDITO DISPONIBLE</i>	<i>% CREDITO</i>	<i>% EJECUCION</i>
<i>CAP. VI</i>	<i>INVERSIONES REALES</i>									
622	Edificios y otras construcciones	0	5000000	5000000	4941709		4941709	58291	1,17%	98,83%
623	Maquinaria, instalaciones y utillaje	1600000	-680000	920000	916864		916864	3136	0,34%	99,66%
625	Mobiliario y enseres	2000000	6750000	8750000	8730233	1167519	7562714	19767	0,23%	99,77%
	<b>TOTAL CAPÍTULO VI</b>	<b>3600000</b>	<b>11070000</b>	<b>14670000</b>	<b>14588806</b>	<b>1167519</b>	<b>13421287</b>	<b>81194</b>	<b>0,55%</b>	<b>99,45%</b>

## CAPÍTULO VIII:" ACTIVOS FINANCIEROS"

<i>CAP.VIII</i>	<i>ACTIVOS FINANCIEROS</i>	<i>PTO INICIAL</i>	<i>MODIFICACIONES</i>	<i>PTO DEFINITIVO</i>	<i>OBLIG.RECOCIDAS</i>	<i>PAGOS LIQUIDOS</i>	<i>PENDIENTE PAGO</i>	<i>CREDITO DISPONIBLE</i>	<i>% CREDITO</i>	<i>% EJECUCION</i>
<i>ART.81</i>	<i>CONCESION DE PRETAMOS</i>	<i>100000</i>	<i>5664308</i>	<i>5764308</i>	<i>5664308</i>	<i>5664308</i>	<i>0</i>		<i>1,73%</i>	<i>98,27%</i>
<i>811</i>	<i>Anticipos al Personal</i>	<i>100000</i>	<i>5664308</i>	<i>5764308</i>	<i>5664308</i>	<i>5664308</i>		<i>100000</i>	<i>1,73%</i>	<i>98,27%</i>
	<b>TOTAL CAPÍTULO VIII</b>	<b>100000</b>	<b>5664308</b>	<b>5764308</b>	<b>5664308</b>	<b>5664308</b>		<b>100000</b>	<b>1,73%</b>	<b>98,27%</b>

## RESUMEN GENERAL

CAPITULO	NOMBRE	PTO INICIAL	MODIFICACIONES	PTO DEFINITIVO	OBLIG.RECOCIDAS	PAGOS LIQUIDOS	PENDIENTE PAGO	CREDITO DISPONIBLE	% CREDITO	% EJECUCION
0	RESULTAS EJERCICIOS CERRADOS	1035918		1035918	1035918	1035918			0,00%	100,00%
I	GASTOS DE PERSONAL	108300000	27350000	135650000	125485826	123502033	1983793	10164174	7,49%	92,51%
II	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	40050000	430000	40480000	39197324	35689184	3508140	1282676	3,17%	96,83%
VI	INVERSIONES REALES	3600000	11070000	14670000	14588806	1167519	13421287	81194	0,55%	99,45%
VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	100000	5664308	5764308	5664308	5664308		100000	1,73%	98,27%
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>153085918</b>	<b>44514308</b>	<b>197600226</b>	<b>185972182</b>	<b>167058962</b>	<b>18913220</b>	<b>11628044</b>	<b>5,88%</b>	<b>94,12%</b>